

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ HOLISTIKA INSTITUUT

registrikood: 11306661

tänavanimi, maja number: Endla tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10122

telefon: +372 55595428, +372 6372777

e-posti aadress: info@holistika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holistika Instituut OÜ põhitegevusalaks on täiskasvanute täienduskoolituste läbiviimine. Instituudi tegevus on suunatud holistilise maailmanägemuse tutvustamisele ja holistilise regressiooniteraapia arendamisele. Kõige populaarsem on kaheastmeline õppekava „Holistiline treening ja regressiooniteraapia“, mille esimene aste on enesearengu koolitus ja teine aste holistilise regressiooniteraapia alane väljaõpe.

Aruandeperioodi müügitulu oli 420 195 (2017: 380 086) eurot. 2018.a. kasumiks kujunes 75 746 (2017: 65 077) eurot.

2018. aastal töötas ettevõttes 2 töötajat (2017: 2).

2019.aastal jätkatakse senise tegevusega, korraldatakse koolitusi ja arendatakse holistilist regressiooniteraapiat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 626	65 977	2
Nõuded ja ettemaksud	53 051	51 996	3
Kokku käibevarad	146 677	117 973	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	500	500	
Materiaalsed põhivarad	13 035	18 065	5
Immateriaalsed põhivarad	4 969	4 969	
Kokku põhivarad	18 504	23 534	
Kokku varad	165 181	141 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	11 579	7 251	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 579	7 251	
Kokku kohustised	11 579	7 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 044	66 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 746	65 077	
Kokku omakapital	153 602	134 256	
Kokku kohustised ja omakapital	165 181	141 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	420 195	380 086	8
Muud äritulud	88	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 309	-129 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 036	-142 230	9
Tööjõukulud	-27 085	-24 725	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 030	-4 244	
Muud ärikulud	0	-400	
Ärikasum (kahjum)	89 823	79 093	
Intressitulud	9	0	
Muud finantstulud ja -kulud	14	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 846	79 077	
Tulumaks	-14 100	-14 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 746	65 077	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holistika Instituut OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse

ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks puhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole või olulist mõju teise osapoole või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

-äriühingutest osanikud,

-eraisikutest osanikud,

-osaühingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	93 626	65 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 938	29 938
Ostjatelt laekumata arved	29 938	29 938
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 430	2 430
Ettemaksed	20 683	20 683
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	20 683	20 683
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 051	53 051
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 769	28 769
Ostjatelt laekumata arved	28 769	28 769
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 499	2 499
Ettemaksed	20 728	20 728
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Muud makstud ettemaksed	20 683	20 683
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 996	51 996

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 750	0
Käibemaks	4 492	1 181
Üksikisiku tulumaks	482	526
Erisoodustuse tulumaks	39	137
Sotsiaalmaks	1 006	1 131
Kohustuslik kogumispension	40	47
Töötuskindlustusmaksed	48	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 857	3 079

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	45 265	45 265
Akumuleeritud kulum	-28 257	-28 257
Jääkmaksumus	17 008	17 008
Ostud ja parendused	5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-4 243	-4 243
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 565	50 565
Akumuleeritud kulum	-32 500	-32 500
Jääkmaksumus	18 065	18 065
Amortisatsioonikulu	-5 030	-5 030
31.12.2018		
Soetusmaksumus	50 565	50 565
Akumuleeritud kulum	-37 530	-37 530
Jääkmaksumus	13 035	13 035

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	444	444	
Võlad töövõtjatele	2 351	2 351	
Maksuvõlad	7 857	7 857	4
Saadud ettemaksed	927	927	
Muud saadud ettemaksed	927	927	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 579	11 579	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 404	1 404	
Võlad töövõtjatele	2 351	2 351	
Maksuvõlad	3 079	3 079	4
Saadud ettemaksed	417	417	
Muud saadud ettemaksed	417	417	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 251	7 251	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	420 095	380 003
Soome	100	83
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	420 195	380 086
Kokku müügitulu	420 195	380 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	366 596	332 551
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	53 599	47 535
Kokku müügitulu	420 195	380 086

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-87 532	-73 572
Energia	-1 508	-1 921
Elektrienergia	-1 508	-1 921
Mitmesugused bürookulud	-35 452	-29 141
Lähetuskulud	-177	-102
Koolituskulud	-1 406	-4 096
Kommunaalteenused	-12 089	-9 679
Reklaam ja turundus	-17 872	-10 023
Muud	0	-13 696
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-156 036	-142 230

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	20 314	18 517
Sotsiaalmaksud	6 771	6 208
Kokku tööjõukulud	27 085	24 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 704	2 720	65 955	3 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	6 336	6 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

OÜ HOLISTIKA INSTITUUT (registrikood: 11306661) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA PAULA EBERTH	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 746
Kokku	150 790
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 790
Kokku	150 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	366596	87.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53599	12.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Paula Eberth	45203310321	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1944 EUR (Lihtomand)
Kalle Pabut	35909010311	Eesti	612 EUR (Ühisomand)
Heili Laido	45601240403	Eesti	612 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6372777
Mobiiltelefon	+372 55595428
E-posti aadress	info@holistika.ee